



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 996 114 813
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HELLELAND DRIFT AS
Forretningsadresse: Bedriftsvegen 5
4344 BRYNE

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Terje Fatland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.05.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 14.06.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	13 968 388	13 699 229
Annen driftsinntekt		559 575	419 651
Sum inntekter		14 527 963	14 118 880
Kostnader			
Varekostnad		7 663 424	7 397 080
Lønnskostnad	2	3 629 907	3 623 945
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	95 810	138 902
Annen driftskostnad		3 099 375	2 933 941
Sum kostnader		14 488 515	14 093 868
Driftsresultat		39 448	25 012
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			1 257
Annen finansinntekt		1 288	1 701
Sum finansinntekter		1 288	2 958
Annen rentekostnad		27 608	23 452
Sum finanskostnader		27 608	23 452
Netto finans		-26 320	-20 494
Ordinært resultat før skattekostnad		13 128	4 518
Skattekostnad på ordinært resultat	4	437	-220
Ordinært resultat etter skattekostnad		12 691	4 738
Årsresultat		12 691	4 738
Årsresultat etter minoritetsinteresser		12 691	4 738
Totalresultat		12 691	4 738
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Avsatt til annen egenkapital	5	12 691	4 738
Sum overføringer og disponeringer		12 691	4 738



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3	56 665	60 736
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3, 6	284 173	375 912
Sum varige driftsmidler		340 838	436 648
Sum anleggsmidler		340 838	436 648
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	7	627 897	672 226
Fordringer			
Kundefordringer	8	53 269	39 275
Andre kortsiktige fordringer	9	129 063	110 031
Konsernfordringer	10	5 000	5 000
Sum fordringer		187 332	154 307
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	11	1 401 220	1 583 642
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 401 220	1 583 642
Sum omløpsmidler		2 216 450	2 410 174
SUM EIENDELER		2 557 288	2 846 823
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	250 000	250 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Overkurs	5		
Annen innskutt egenkapital	5		
Sum innskutt egenkapital		250 000	250 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	101 216	88 525
Sum opptjent egenkapital		101 216	88 525
Sum egenkapital		351 216	338 525
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	437	
Sum avsetninger for forpliktelser		437	
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	44 236	129 042
Øvrig langsiktig gjeld	10		50 000
Sum annen langsiktig gjeld		44 236	179 042
Sum langsiktig gjeld		44 673	179 042
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	339 727	258 559
Leverandørgjeld		974 412	1 075 420
Betalbar skatt	4		4 611
Skyldig offentlige avgifter		228 016	220 387
Kortsiktig konserngjeld	10		200 000
Annen kortsiktig gjeld		619 244	570 278
Sum kortsiktig gjeld		2 161 399	2 329 255
Sum gjeld		2 206 072	2 508 298
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 557 288	2 846 823



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 445476

Enheten

Organisasjonsnummer: 996 114 813
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HELLELAND DRIFT AS
Forretningsadresse: Sørlandsveien 527
4376 HELLELAND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Terje Fatland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.05.2022

Revisjon

Ekstern autorisert regnskapsfører har i løpet av regnskapsåret bistått ved den løpende regnskapsføringen eller utført andre tjenester for selskapet enn å utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 18.06.2022



Organisasjonsnr: 996 114 813
HELLELAND DRIFT AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	13 968 388	13 699 229
Annen driftsinntekt		559 575	419 651
Sum inntekter		14 527 963	14 118 880
Kostnader			
Varekostnad		7 663 424	7 397 080
Lønnskostnad	2	3 629 907	3 623 945
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	95 810	138 902
Annen driftskostnad		3 099 375	2 933 941
Sum kostnader		14 488 515	14 093 868
Driftsresultat		39 448	25 012
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			1 257
Annen finansinntekt		1 288	1 701
Sum finansinntekter		1 288	2 958
Annen rentekostnad		27 608	23 452
Sum finanskostnader		27 608	23 452
Netto finans		-26 320	-20 494
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	4	437	-220
Ordinært resultat etter skattekostnad		12 691	4 738
Årsresultat		12 691	4 738
Årsresultat etter minoritetsinteresser		12 691	4 738
Totalresultat		12 691	4 738
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital	5	12 691	4 738
Sum overføringer og disponeringer		12 691	4 738



Organisasjonsnr: 996 114 813
HELLELAND DRIFT AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2021** **2020**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel 4

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger o.a.

fast eiendom 3 56 665 60 736

Driftsløsøre, inventar o.

a. utstyr 3, 6 284 173 375 912

Sum varige driftsmidler 340 838 436 648

Sum anleggsmidler 340 838 436 648

Omløpsmidler

Varer

Sum varer 7 627 897 672 226

Fordringer

Kundefordringer 8 53 269 39 275

Andre kortsiktige

fordringer 9 129 063 110 031

Konsernfordringer 10 5 000 5 000

Sum fordringer 187 332 154 307

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.

l. 11 1 401 220 1 583 642

**Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende 1 401 220 1 583 642**

Sum omløpsmidler 2 216 450 2 410 174

SUM EIENDELER 2 557 288 2 846 823

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital 5 250 000 250 000

Overkurs 5

Annen innskutt egenkapital 5

Sum innskutt egenkapital 250 000 250 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital 5 101 216 88 525



Sum opptjent egenkapital		101 216	88 525
Sum egenkapital		351 216	338 525
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	437	
Sum avsetninger for forpliktelseser		437	
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	6	44 236	129 042
Øvrig langsiktig gjeld	10		50 000
Sum annen langsiktig gjeld		44 236	179 042
Sum langsiktig gjeld		44 673	179 042
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	6	339 727	258 559
Leverandørgjeld		974 412	1 075 420
Betalbar skatt	4		4 611
Skyldig offentlige avgifter		228 016	220 387
Kortsiktig konserngjeld	10		200 000
Annen kortsiktig gjeld		619 244	570 278
Sum kortsiktig gjeld		2 161 399	2 329 255
Sum gjeld		2 206 072	2 508 298
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 557 288	2 846 823



Organisasjonsnr: 996 114 813
HELLELAND DRIFT AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
7.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Building a better
working world

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Dronning Eufemias gate 6a, 0191 Oslo
Postboks 1156 Sentrum, 0107 Oslo

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00

www.ey.no
Medlemmer av Den norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Helleland Drift AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Helleland Drift AS som består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjon

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og *International Code of Ethics for Professional Accountants* (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betyggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan skyldes misligheter eller feil og er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjons handlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er



Building a better
working world

- høyere enn for feilinformasjon som skyldes feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
 - evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
 - konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
 - evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av og tidspunktet for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom revisjonen.

Oslo, 5. mai 2022
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Anja Maan
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: 06WPI-2EQ5N-NiYYX-L40IP-074QB-YW708

Uavhengig revisors beretning

A member firm of Ernst & Young Global Limited



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo"™ - sikker digital signatur.
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Anja Maan

Oppdragsansvarlig partner

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: 9578-5997-4-370042

IP: 145.62.xxx.xxx

2022-05-05 10:04:20 UTC



Anja Maan

Statsautorisert revisor

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: 9578-5997-4-370042

IP: 145.62.xxx.xxx

2022-05-05 10:04:20 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: O6WPI-2EQ5N-NiYYX-L40IP-O74QB-YW708

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>



BankID Signing
Terje Fåtlund
2022-05-05

RESULTATREGNSKAP

HELLELAND DRIFT AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2021	2020
Salgsinntekt	1	13 968 388	13 699 229
Annen driftsinntekt		559 575	419 651
Sum driftsinntekter		14 527 963	14 118 880
Varekostnad		7 663 424	7 397 080
Lønnskostnad	2	3 629 907	3 623 945
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	95 810	138 902
Annen driftskostnad		3 099 375	2 933 941
Sum driftskostnader		14 488 515	14 093 868
Driftsresultat		39 448	25 012
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		0	1 257
Annen finansinntekt		1 288	1 701
Annen rentekostnad		27 608	23 452
Resultat av finansposter		-26 320	-20 494
Ordinært resultat før skattekostnad		13 128	4 518
Skattekostnad på ordinært resultat	4	437	-220
Ordinært resultat		12 691	4 738
Årsresultat		12 691	4 738
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital	5	12 691	4 738
Sum overføringer		12 691	4 738



BALANSE

HELLELAND DRIFT AS

EIENDELER	Note	2021	2020
ANLEGGSMIDLER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3	56 665	60 736
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3, 6	284 173	375 912
Sum varige driftsmidler		340 838	436 648
Sum anleggsmidler		340 838	436 648
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning	7	627 897	672 226
FORDRINGER			
Kundefordringer	8	53 269	39 275
Andre kortsiktige fordringer	9	129 063	110 031
Konsernfordringer	10	5 000	5 000
Sum fordringer		187 332	154 307
Bankinnskudd, kontanter o.l.	11	1 401 220	1 583 642
Sum omløpsmidler		2 216 450	2 410 174
Sum eiendeler		2 557 288	2 846 823



BALANSE

HELLELAND DRIFT AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2021	2020
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	5	250 000	250 000
Sum innskutt egenkapital		250 000	250 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	5	101 216	88 525
Sum opptjent egenkapital		101 216	88 525
Sum egenkapital		351 216	338 525
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
Utsatt skatt	4	437	0
Sum avsetning for forpliktelser		437	0
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	44 236	129 042
Øvrig langsiktig gjeld	10	0	50 000
Sum annen langsiktig gjeld		44 236	179 042
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	339 727	258 559
Leverandørgjeld		974 412	1 075 420
Betalbar skatt	4	0	4 611
Skyldig offentlige avgifter		228 016	220 387
Konserngjeld	10	0	200 000
Annen kortsiktig gjeld		619 244	570 278
Sum kortsiktig gjeld		2 161 399	2 329 255
Sum gjeld		2 206 072	2 508 298
Sum egenkapital og gjeld		2 557 288	2 846 823

Helleland, 05.05.2022
Styret i Helleland Drift AS

Terje Fatland
styreleder



Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. I samsvar med regnskapslovens § 4-5 bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er til stede og at denne forutsetningen er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet.

SALGSINNTEKTER

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV BALANSEPOSTER

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen.

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

VARIGE DRIFTSMIDLER

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

VAREBEHOLDNINGER

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

FORDRINGER

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

FORØVRIG ER FØLGENDE REGNSKAPSPRINSIPPER ANVENDT

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

SKATT

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.



Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2021	2020
Lønninger	3 117 086	3 139 063
Arbeidsgiveravgift	436 639	420 016
Pensjonskostnader	44 180	42 856
Andre ytelser	32 001	22 010
Sum	3 629 907	3 623 945

Gjennomsnittlig antall årsverk: 7

Daglig leder har lån til selskapet på kr 1 824. Lånet er ikke renteberegnet.

Note 3 Anleggsmidler

SPESIFIKASJON VARIGE DRIFTSMIDLER

	Bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2021	173 996	1 423 098	1 597 094
Tilgang i året	0	0	0
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	173 996	1 423 098	1 597 094
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021	113 259	1 047 187	1 160 446
Årets ordinære avskrivninger	4 072	91 739	95 810
Årets nedskrivninger	0	0	0
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	117 331	1 138 926	1 256 256
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	56 665	284 173	340 838
Årets avskrivninger	4 072	91 739	
Økonomisk levetid	4-20 år	3-5 år	
Avskrivningsplan:	Lineær		



Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	4 611
Endring i utsatt skatt	437	-4 831
Skattekostnad ordinært resultat	437	-220
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	13 128	4 518
Permanente forskjeller	-6 056	-10 605
Endring i midlertidige forskjeller	-43 917	27 047
Skattepliktig inntekt	-36 844	20 960
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	4 611
Sum betalbar skatt i balansen	0	4 611

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2021	2020	Endring
Varige driftsmidler	38 829	-5 086	-43 916
Sum	38 829	-5 086	-43 916
Akkumulert fremførbart underskudd	-36 844	0	36 844
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	0	5 087	5 087
Grunnlag for utsatt skatt / skattefordel	1 985	0	-1 985
Utsatt skatt / skattefordel (22 %)	437	0	-437

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 01.01.2021	250 000	88 525	338 525
Årets resultat		12 691	12 691
Pr 31.12.2021	250 000	101 216	351 216



Note 6 Pantstillelser og garantier

	31.12.2021	31.12.2020
Pantsikret gjeld, pantstillelser og garantier		
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	44 236	129 042
Kortsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	339 727	258 559
Sum	383 963	387 601

Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler

Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	230 339	303 078
Sum	230 339	303 078

Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner er lån med pant i varebil, hvorav kr 0 forfaller om mer enn 5 år.
Kortsiktig gjeld til kredittinstitusjoner er benyttet kassekreditt av en total innvilget ramme på kr 500 000.

Note 7 Varer

	2021	2020
Lager av innkjøpte handelsvarer	627 897	672 226
Sum	627 897	672 226

Varelager er kun innkjøpte ferdigvarer. Det er ikke avsatt for ukurans.

Note 8 Kundefordringer

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	53 269	39 275
Avsetning til tap	0	0
Sum	53 269	39 275

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

Note 9 Andre kortsiktige fordringer

	2021	2020
Andre kortsiktige fordringer	129 063	110 031
Sum	129 063	110 031



Note 10 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2021	2020
Fordringer		
Andre kortsiktige fordringer konsern	5 000	5 000
Sum	5 000	5 000
Gjeld		
Lån fra foretak i samme konsern	0	50 000
Annen kortsiktig gjeld konsern	0	200 000
Sum	0	250 000

Kortsiktig fordring på kr 5 000 er lån til Sandnes Drift AS.

Note 11 Bankinnskudd

Det finnes ingen bundne skattetrekksmidler. Skattetrekket er dekket gjennom Reitan Convenience Norway AS' skattetrekksgaranti.

Note 12 Virkninger Covid-19

Det har i 2021 vært tiltak knyttet til Covid-19 viruset i Norge. Dette har ikke påvirket driften av selskapet, med unntak av nødvendige smitteverntiltak for kunder og ansatte.

Note 13 Hendelser etter balansedagen

Det har i 2022 blitt videreført tiltak knyttet til Covid-19 viruset i Norge, det har ikke hatt nevneverdig betydning for driften i 2022, med unntak av nødvendige smitteverntiltak for kunder og ansatte.